

Den Rustikke ApS

Mejlgade 20, 8000 Aarhus C

Årsrapport for

2015/16

CVR. nr. 32 88 38 85

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
22. november 2016

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Troels Buus Thomsen", is written over a horizontal line.

Troels Buus Thomsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger og ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Den Rustikke ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Betingelserne for fravalg af revision er efter min opfattelse opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 14. oktober 2016

Direktion



Troels Buus Thomsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Den Rustikke ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Den Rustikke ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Middelfart, den 26. oktober 2016

Lillebælt Revision

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 10 12 20 58



Ole Lyng Andersen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Den Rustikke ApS
Mejlgade 20
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 32 88 38 85
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
7. regnskabsår

Direktion

Troels Buus Thomsen

Revision

Lillebælt Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Nyvang 7
5500 Middelfart

Bankforbindelse

Sydbank
Store Torv 12
8000 Aarhus C

Advokatforbindelse

Bech-Bruun
Værkmestergade 12
8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i året bestået i drift af restaurationsvirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat blev som forventet og anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved egen fremtidig indtjening.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til datoen for årsrapportens underskrivelse ikke indtrådt begivenheder, som kunne have indflydelse på bedømmelsen af selskabets økonomiske stilling pr. 30. juni 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Rustikke ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at de fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at de fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregningen og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har sammendraget posterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger i resultatopgørelsen og i stedet indført posten "Bruttofortjeneste".

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster. Finansielle indtægter og udgifter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småanskaffelser samt aktiver med begrænset levetid indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Nedskrivninger på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv hernholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	<u>2015/16</u>	Note	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	3.469.734		3.187.927
Personaleomkostninger	-2.936.287	1	-3.043.477
Af- og nedskrivninger	-164.024		-197.298
Driftsresultat	369.423		-52.848
Finansieringsindtægter	11.802		17.577
Finansieringsudgifter	-46.298	2	-64.501
Resultat før skat	334.927		-99.772
Skat af årets resultat	-73.719	3	10.862
Årets resultat	261.208		-88.910
Årets resultat foreslås anvendt således:			
Overføres til næste år	261.208		-88.910
	261.208		-88.910

Balance**Aktiver**

	<u>30/6 2016</u>	Note	<u>30/6 2015</u>
Anlægsaktiver			
Goodwill	60.000	4	75.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>60.000</u>		<u>75.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	359.845	5	508.869
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>359.845</u>		<u>508.869</u>
Andre tilgodehavender	10.680		0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.680</u>		<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>430.525</u>		<u>583.869</u>
Omsætningsaktiver			
Råvarer og hjælpematerialer	176.376		75.400
Varebeholdninger i alt	<u>176.376</u>		<u>75.400</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	34.083		30.121
Aktiveret udskudt skat	23.300		97.019
Andre tilgodehavender	354.051		331.342
Periodeafgrænsningsposter	24.862		26.534
Tilgodehavender i alt	<u>436.296</u>		<u>485.016</u>
Likvide beholdninger	381.201		213.479
Omsætningsaktiver i alt	<u>993.873</u>		<u>773.895</u>
Aktiver i alt	<u>1.424.398</u>		<u>1.357.764</u>

Balance**Passiver**

	<u>30/6 2016</u>	Note	<u>30/6 2015</u>
Egenkapital			
Selskabskapital	80.000	6	80.000
Overført resultat	-33.507	7	-294.715
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>		<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>46.493</u>		<u>-214.715</u>
 Gæld			
Gæld til pengeinstitutter	0		424.973
Leverandører af varer og tjenesteydelser	128.256		162.928
Gæld til tilknyttede virksomheder	517.653		513.127
Anden gæld	<u>731.996</u>		<u>471.451</u>
Kortfristet gæld i alt	<u>1.377.905</u>		<u>1.572.479</u>
 Gæld i alt	<u>1.377.905</u>		<u>1.572.479</u>
 Passiver i alt	<u>1.424.398</u>		<u>1.357.764</u>

Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

8

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.735.085	2.789.746
Pensioner	66.345	115.794
Andre udgifter til social sikring	36.564	36.450
Personaleudgifter i øvrigt	98.293	101.487
	<u>2.936.287</u>	<u>3.043.477</u>
2. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, tilknyttede virksomheder	22.525	12.488
Renter i øvrigt	23.773	52.013
	<u>46.298</u>	<u>64.501</u>
3. Skat af årets resultat		
Regulering, tidligere år	0	644
Udskudt skat af årets resultat	73.719	-11.506
Skat af årets resultat i alt	<u>73.719</u>	<u>-10.862</u>
4. Goodwill		
Anskaffelsessum primo	150.000	150.000
Anskaffelsessum ultimo	150.000	150.000
Afskrivninger primo	-75.000	-60.000
Årets afskrivninger	-15.000	-15.000
Afskrivninger ultimo	-90.000	-75.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>60.000</u>	<u>75.000</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	948.312	876.872
Årets tilgang	<u>0</u>	<u>71.440</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>948.312</u>	<u>948.312</u>
Afskrivninger primo	-439.443	-257.145
Årets afskrivninger	<u>-149.024</u>	<u>-182.298</u>
Afskrivninger ultimo	<u>-588.467</u>	<u>-439.443</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>359.845</u>	<u>508.869</u>
6. Selskabskapital		
Saldo primo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
7. Overført resultat		
Saldo primo	-294.715	-205.805
Overført ifølge resultatfordeling	<u>261.208</u>	<u>-88.910</u>
	<u>-33.507</u>	<u>-294.715</u>

8. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Selskabet indgår i obligatorisk national sambeskatning og hæfter for skat af den samlede sambeskatningsindkomst. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for administrationselskabet, Lecoq Holding ApS.

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende leje af erhvervslokaler med 6 måneders opsigelsesvarsel. Årlig leje udgør tkr. 461.

Selskabets pengeinstitut har overfor udlejer stillet anfordringsgaranti vedrørende depositum på lejemål af erhvervslokaler, stor tkr. 180.